



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวง

ที่ บร ๕๔๕๐๑/

วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติขยายระยะเวลาแผนการตรวจสอบภายในและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน
ของเทศบาลตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บร ๕๔๕๐๑/ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบ
ภายใน ซึ่งนายกเทศมนตรีได้พิจารณาเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ในส่วนของแผนการตรวจสอบ
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของหน่วยตรวจสอบ
ภายในไปแล้ว (เอกสารแนบท้าย/แผนตรวจสอบภายในเดิม)

ข้อเท็จจริง

เนื่องจาก หน่วยตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหนองแวง มีความจำเป็นต้องขออนุมัติขยาย
ระยะเวลาแผนการตรวจสอบภายในและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณการ
ตรวจสอบ เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เช่น การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และภารกิจอื่นๆ เช่น การ
เผยแพร่องค์ความรู้ต่างๆ ให้คำปรึกษา แนะนำ ข้อระเบียบ กฎหมาย กับผู้ปฏิบัติงาน และหน่วยงานภายนอกอื่น
การประสานงานกรม จังหวัด อำเภอ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน อีกทั้ง การจัดทำตัวชี้วัดมาตรฐานการปฏิบัติงาน
ตามนโยบายของผู้บริหาร ได้กำหนดให้ประเมินมาตรฐานการปฏิบัติงานทุกระยะ หน่วยตรวจสอบภายในจึงจัดทำ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับทุก
สถานการณ์ ซึ่งในการจัดแผนการตรวจสอบภายใน ในครั้งนี้ มีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง (เอกสารแนบท้าย/แผน
ตรวจสอบภายในใหม่)

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๑๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไข
เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔
๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๔. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๓ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบ
ภายใน แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองแขง จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. โปรดพิจารณาเห็นชอบและอนุมัติขยายระยะแผนการตรวจสอบภายในและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗ ของหน่วยตรวจสอบภายใน รายละเอียดตามแผนตรวจสอบที่แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายพิเชษฐ์ สมในใจ)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ข้อเสนอ.....

(ลงชื่อ)

(นางวนิดา แวววงศ์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองแขง.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวนุทยา บำรุงกุล)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขง

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขง.....

(ลงชื่อ)

(นายสมหวัง ตอนรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแขง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอลำหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองแวงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลด ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงาน ตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยฝ่ายผู้บริหาร สามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบและเทศบัญญัติ ตลอดจน กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองแวง เป็นไปอย่างถูกต้อง และ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของทางราชการ

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางทางด้านเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ เทศบัญญัติ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การ ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพประสิทธิผล ของ ระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วน ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัด
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองการศึกษา
- ๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

/กองสวัสดิการ...

๖) กองสวัสดิการสังคม

๓.๒. แนวทางการตรวจสอบภายใน

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้ง การบริหารงานด้านอื่น ๆ ของเทศบาลตำบลหนองแวง ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ เทศบัญญัติ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม(๑) และ(๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ฯลฯ

(๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ ระเบียบ เทศบัญญัติ คำสั่งที่ทางราชการ กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๑) การสุ่ม

๒) การตรวจนับ

๓) การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข

๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

๕) การตรวจสอบการผ่านรายการ

๖) การสอบทาน

๗) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๓.๕ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๔.๑ นางสาวนุทยา บำรุงกุล ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง

๔.๒ นางวนิดา แววงศ์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

๔.๓ จำเริญตระกูล เอี่ยมศิริ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายพิเชษฐ์ สมในใจ)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวนุชยา บำรุงกุล)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง

วันที่

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมหวัง ตอนรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

วันที่

ปฏิทินการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗												ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	
	ค.ค.๖๖	พ.ย.๖๖	ธ.ค.๖๖	ม.ค.๖๗	ก.พ.๖๗	มี.ค.๖๗	เม.ย.๖๗	พ.ค.๖๗	มิ.ย.๖๗	ก.ค.๖๗	ส.ค.๖๗	ก.ย.๖๗	ค.ค.๖๗	ธ.ค.๖๗
๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และแจ้งเวียนให้หน่วยรับผิดชอบ สำนัก/กองที่เกี่ยวข้องทราบเป็นลายลักษณ์อักษร	↔													
๒.ประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อกำหนดนโยบายหลักเกณฑ์ แนวทางการตรวจสอบภายใน และแจ้งเวียนให้ สำนัก/กอง ในองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการโดยให้ หน่วยรับผิดชอบ สำนัก/กอง ได้ทราบแนวทาง			↔											
๓.หน่วยรับผิดชอบ สำนัก/กอง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบ หน่วยรับผิดชอบ สำนัก/กอง และแจ้งเวียนให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ			↔											
๔.ประชุมเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในและผู้รับผิดชอบ หน่วยรับผิดชอบ สำนัก/กอง เพื่อแจ้งระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายใน			↔											
๕.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ของแต่ละ หน่วยรับผิดชอบ สำนัก/กอง										↔				

ปฏิทินการดำเนินงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กร
เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอลำพานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗												ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘		
	ต.ค.๖๖	พ.ย.๖๖	ธ.ค.๖๖	ม.ค.๖๗	ก.พ.๖๗	มี.ค.๖๗	เม.ย.๖๗	พ.ค.๖๗	มิ.ย.๖๗	ก.ค.๖๗	ส.ค.๖๗	ก.ย.๖๗	ต.ค.๖๗	พ.ย.๖๗	ธ.ค.๖๗
๖. ประชุมสรุปผลการตรวจสอบภายในของหน่วยรับ ตรวจ ผู้รับผิดชอบแต่ละ สำนัก/กอง												↔			
๗. ประชุมเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อสรุปผล การตรวจสอบภายใน												↔			
๘. ประชุมเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในและหน่วยรับ ตรวจ สำนัก/กอง เพื่อสรุปผลการตรวจสอบให้ ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ												↔			



จำเอก (ตระกูล เอี่ยมศิริ)

หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



(นางวนิดา แววงศ์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



(นางสาวนุทยา บำรุงกุล)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอลำหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 สำนักปลัดเทศบาล

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล	๑.งานบริหารงานทั่วไป - งานธุรการและงานกิจการสภา ๒.การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ๒.๑ ตรวจสอบว่า อบท.ใช้แผนพัฒนาห้าปี เป็นแนวทางในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมหรือไม่ ๒.๒ ตรวจสอบว่า อบท.จัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ ถูกต้องตามหมวดรายจ่ายหรือไม่ ๒.๓ ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุนของ อบท.เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา เวรวงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
สำนักปลัดเทศบาล

หน่วยตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล	๒.๔ ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ รายจ่าย ตรวจสอบการโอน/การ เปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่าย/การ ได้รับอนุมัติ เป็นไปตามระเบียบ วิธีการงบประมาณหรือไม่ และสอดคล้อง กับสมุดคดีย่อยงบประมาณรายจ่าย หรือ ทะเบียนรายจ่ายเพื่อให้ทราบว่าการ เบิกจ่ายอยู่ในขอบเขตของงบประมาณ (กรณีมีการจ่ายเงินเกินงบประมาณให้ บันทึกขอคำชี้แจงเป็นหลักฐาน) ๒.๕ ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและ หลักฐานการจ่ายเงินเข้าสู่สมุดเงินสดจ่าย (โดยการทบทวน) รวมทั้งตรวจสอบการรวม เลขและผ่านรายการจากสมุดเงินสดจ่าย เข้าผ่านรายการ มาตรฐาน ๒ และผ่าน ไปบัญชีแยกประเภทที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนอง แวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แวงวงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ๓.เจ้าเอกรตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบ และเรื่องที่จะ ตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเห็นของ นายกเทศมนตรีตำบล หนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 สำนักปลัดเทศบาล

หน่วยตรวจสอบ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล	๓. การตรวจสอบด้านการบริหารงานพัสดุ ๓.๑ การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา -มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบ รับมอบ พัสดุระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง/ ตรวจสอบพัสดุกับเจ้าหน้าที่พัสดุหรือไม่ ๔. การจัดเก็บภาษี ๑. ตรวจสอบเอกสารในการแต่งตั้ง คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่กำหนดไว้ใน ระเบียบฯ องค์ประกอบของคณะกรรมการ เหมาะสมหรือไม่ อย่างไร ๒. การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ โดย พิจารณาจาก - รายงานการประชุมของคณะกรรมการชุด ต่างๆ ติดตามการนำผลการประชุมที่สำคัญ ว่าได้ดำเนินการเพิกถอนและคุ้มครองตรวจสอบ กับแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการ ประจำปี ที่จัดทำไว้	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนอง แวง เจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวินิตา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบ และเรื่องที่จะ ตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเห็นของ นายกเทศมนตรีตำบล หนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแขวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 สำนักปลัดเทศบาล

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล	๓. สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพียงใด ๔. พิจารณาค่าความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการต่างๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการประจำปี หรือไม่ เพียงใด ๕. สอบทานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาให้มีประสิทธิภาพ เพียงใด - สอบทานระบบและวิธีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาห้าปีที่กำหนดไว้ - ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้องกับการติดตามประเมินผลตลอดจนรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานและผลการประเมิน	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขวง ๒.นางวนิดา แวงวงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเริญตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

สำนักปลัดเทศบาล

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล	๕. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในในจริยธรรมการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในภายใต้มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ ๑.ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ ๒.สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แวงวงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแขวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอขเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

สำนักปลัดเทศบาล

หน่วยตรวจสอบ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล	๒.สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แวงวงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขวง

(ลงชื่อ)

(นางสาวนุทยา บำรุงกุล)

รองปลัดเทศบาลตำบลหนองแขวง
รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขวง

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นายสมหวัง ตอนรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแขวง

ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<u>๑.งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้</u> (๑) ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินเข้าไปสรุป ใบนำส่ง และทะเบียนรายรับ (โดยการทดสอบและสุ่มตรวจ) เพื่อพิสูจน์การบันทึกการการครบถ้วนถูกต้องตามประเภทเงินหรือไม่ รวมทั้ง ทดสอบการรวมตัวเลขการนำส่งเงินเข้าทะเบียนรายรับ เข้าไปผ่านรายการมาตรฐาน เพื่อผ่านไปยังบัญชีแยกประเภทที่เกี่ยวข้อง (๒) สอบทานงบรายรับว่าเงินรับจริงถูกต้องตามบัญชีแยกประเภทและทะเบียนรายรับหรือไม่ (๓) ตรวจสอบเอกสารเพื่อให้ทราบถึงวิธีการงบประมาณการรายได้แต่ละประเภท มีฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบในการจัดทำประมาณการ มีความครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบันหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แวววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเริญตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแขวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	(๔) ตรวจสอบการบันทึกยอดประมาณการรายรับทุกประเภทในทะเบียนคุมรายรับสอบยันกับรายละเอียดผู้ชำระภาษี (กค.๑) (๕) ตรวจสอบที่มาของรายได้ จากแผนที่ภาษี ผท.๑ ผท.๔ ผท.๕ กับทะเบียนคุมรายตัวลูกหนี้ ว่ามีการประเมินภาษีและการตั้งลูกหนี้ครบถ้วนหรือไม่ และเลือกทดสอบสถานที่จริงว่ามีการจัดทำแผนที่ภาษีครบถ้วนหรือไม่ ๕.๑ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน - ตรวจสอบแบบแจ้งรายการเพื่อเสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน (ภ.ร.ด.๒) ไปแจ้งประเมินภาษี (ภ.ร.ด.๘) เข้าใบเสร็จรับเงิน (ภ.ร.ด.๑๒) - ทดสอบความถูกต้องการคิดค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แวววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเริญตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขวง

เทศบาลตำบลหนองแขวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๕.๒ ภาษีป้าย - ตรวจสอบแบบแจ้งรายการเพื่อเสียภาษีป้าย (ภ.ป.๑) ใบแจ้งประเมินภาษี (ภ.ป.๓) เข้าใบเสร็จรับเงิน (ภ.ป.๗) - ตรวจสอบการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนคุมทรัพย์สิน (ผ.ท๔) ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และนำมาใช้ให้เกิดประโยชน์ในการจัดเก็บ - ตรวจสอบข้อมูลป้ายและภาษีป้ายจาก ภ.ท.๔ และทะเบียนผู้จ่ายภาษี (ภ.ท.๕) - ตรวจสอบสภาพจริงของป้ายเปรียบเทียบกับการจัดเก็บรายได้ ทดสอบการคำนวณ ๕.๓ ภาษีบำรุงท้องที่ ตรวจสอบแบบแสดงรายการที่ดิน (ภ.บ.ท.๕) แบบแจ้งการประเมินภาษีบำรุงท้องที่ (ภ.บ.ท.๙)	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอใบประกอบการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	- ตรวจสอบประกาศแจ้งประเมินเพื่อเสียภาษีบำรุงท้องที่ (ภ.บ.ท.๑๐) กับทะเบียนที่ดินรายตัวผู้เสียภาษี (ภ.บ.ท.๖) และเข้าใบเสร็จรับเงิน (ภ.บ.ท.๑๑) - ตรวจสอบการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนโฉนดทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) ทะเบียนโฉนดผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) การตีราคาปานกลางที่ดินใช้แผนที่ภาษีกำหนดแนวเขตชุมชนเพื่อพิจารณาความหนาแน่นของชุมชนและอาคาร เพื่อหาหน่วยราคาปานกลางของที่ดิน ตรวจสอบจริงที่ดิน ๕.๔ ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตประเภทต่างๆ ตามข้อบังคับหรือเทศบัญญัติว่าจัดเก็บถูกต้องหรือไม่ ในกรณีที่เทศบาลฯ นำระบบแผนที่ภาษีมาให้ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลในแบบต่างๆ ว่าตรงกับการบินที่ในทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) และทะเบียนโฉนดผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) ด้วย	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๕.๕ ที่มาของรายได้จากการใช้ทรัพย์สิน ตรวจสอบที่มาของทรัพย์สินทุกประเภทที่หาประโยชน์ ได้มีการดำเนินการตามระเบียบฯ หรือไม่ พร้อมทั้งตรวจสอบการรับเงินตามใบเสร็จรับเงินให้สอดคล้องกัน ๕.๖ สิ่งที่มีค่าแทนตัวเงิน (ใบเสร็จรับเงิน) (๑) ตรวจรับใบอนุญาตใบเสร็จรับเงิน และแบบพิมพ์อื่นๆ ที่มีค่าเป็นตัวเงินคงเหลือจัดทำใบตรวจนับ (๒) เปรียบเทียบรายการตรวจนับกับทะเบียนคุมว่าตรงกันหรือไม่ หากปรากฏว่า การตรวจนับไม่ตรงตามทะเบียนคุม พร้อมทั้งลงลายมือชื่อผู้ตรวจและผู้รับตรวจ วัน เวลา ที่ตรวจนับไว้เป็นหลักฐาน	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาที่ตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอใบตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	(๓) สังเกตการณ์ การใช้ใบเสร็จรับเงินและทำหน้าที่ของผู้ตรวจสอบการเงิน - การแก้ไขจำนวนเงินหรือชื่อผู้ชำระเงิน ในใบเสร็จรับเงิน มีลายมือชื่อผู้รับเงินกำกับ - ใบเสร็จรับเงินที่ขีดฆ่ายกเลิกใช้ได้ติดไว้ กับสำเนาใบเสร็จรับเงินในเล่ม - การตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บและ นำเสนอส่งกับหลักฐานรายการที่บันทึกไว้ใน สมุดเงินสดโดยผู้ตรวจสอบของ อปท. แสดงยอดรวม ๒.การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ๒.๑ เงินสด - ตรวจนับเงินสดและเอกสารแทนตัว เงิน กับรายการสถานะการเงินประจำวัน และสมุดเงินสดรับ พร้อมจัดทำใบตรวจนับ ตัวเงินหนังสือยืนยันยอดและรายละเอียด ประเภทเงินคงเหลือ ณ วันตัดยอด	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนอง แวง ๒.นางวินิตา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ๓.เจ้าเอกรตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบ และเรื่องที่จะ ตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเห็นของ นายกเทศมนตรีตำบล หนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแขวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	- ขอให้รับรองลูกหนี้ประเภทต่างๆ ที่ค้างพร้อมรายละเอียด ณ วันตัดยอด - สังเกตการณ์ทำหน้าที่ของคณะกรรมการเก็บรักษาเงินว่าปฏิบัติหน้าที่หรือไม่ - ขอสำเนาคำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน เพื่อตรวจสอบความเหมาะสมของผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง ๒.๒ เงินฝากธนาคาร - ตรวจสอบว่า อปท. มีการจัดทำบัญชีเงินยอดเงินฝากธนาคารพร้อมแนบต้นฉบับของ Statement หรือไม่ และนำเสนอผู้บริหารหรือไม่ - ทดสอบรายการฝาก - ถอน ที่ปรากฏในบัญชีกับสมุดคู่ฝากเป็นรายการ และพิจารณารายการผิดปกติ เช่น การนำฝากในวันใกล้สิ้นงวดหรือวันก่อนเข้าตรวจสอบ	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	- ขอให้ธนาคารรับรองยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือทุกประเภท ณ วันตัดยอด - สอบถามวิธีการเขียนเช็ค หรือสั่งเช็คกรณีเช็คที่เขียนแล้วยังไม่มีผู้มาขอรับเช็คเพื่อพิจารณาว่าถูกต้องหรือไม่ ดังนี้ ๑.) การจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่ในกรณีซื้อหรือเช่าทรัพย์สิน หรือจ้างทำของ ให้ออกเช็คสั่งจ่ายในนามของเจ้าหน้าที่ ชิดฆ่าคำ ว่า “หรือตามคำสั่ง” หรือผู้ถือออก หรือขีดคั่นด้วย ๒.) การจ่ายเงินหากมีความจำเป็นต้องสั่งจ่ายเพื่อรับเงินมาจ่าย ให้ทำได้ในการจ่ายเงินที่มีวงเงินต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท โดยสั่งจ่ายในนามหัวหน้าหน่วยงานคลัง ชิดฆ่า คำว่า “หรือตามคำสั่ง” หรือผู้ถือออก	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แวววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเริญตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบ และเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแขง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๓.) ห้ามเขียนสั่งจ่าย “เงินสด” และไม่มีการลงลายมือชื่อในเช็คไว้ล่วงหน้า ๔.) การเขียนจำนวนเงินในเช็คเป็นตัวอักษรต้องไม่มีช่องว่างที่จะเขียนจำนวนเงินเพิ่มเติมได้ และขีดหลังข้อสกุลของบริษัท ห้างหุ้นส่วน จินตคำว่า “หรือตามคำสั่งหรือผู้ถือ” เพื่อมิให้มีการเขียนบุคคลอื่นเพิ่มเติมได้อีก ๕.) เขียนเลขที่ฎีกาจ่าย ชื่อผู้รับเช็ค และจำนวนเงินไว้ในต้นเช็ค ๖.) ผู้เขียน (จัดทำเช็ค) ไม่เป็นผู้มีอำนาจลงนามในเช็คสั่งจ่าย ๗.) ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อไว้ในรายงานจัดทำเช็ค	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิตา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๒.๓ การบัญชีและงบการเงิน - ตรวจสอบบัญชี ๑.) ผ่านรายการจากสมุดเงินสดรับ - จ่าย ผ่านใบผ่านรายการผ่านบัญชีมาตรฐาน ไปบัญชีแยกประเภทกรณีจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและรายงานต่างๆ ไม่ถูกต้องตามบัญชีแยกประเภท ให้ตรวจสอบหาตัวเลข เก็บตัวเลขการรับ - จ่าย จากบัญชีแยกประเภท และยอดคงเหลือเพื่อจัดทำรายการปรับปรุงกรณีหาสาเหตุไม่พบเนื่องจากจัดทำไม่เป็นปัจจุบัน ไม่สามารถหาสาเหตุได้ ทำบันทึกและรายงานผลการตรวจสอบตามลำดับขั้น ๒.) ตรวจสอบเงินยืมเงินงบประมาณตามบัญชีแยกประเภทกับทะเบียนเงินยืมพร้อมทั้งจัดทำรายละเอียดและสอบยืนยันหลักฐานตามความเหมาะสม ตรวจสอบสัญญาการยืมเงินผู้ยืม/	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองคลัง

หน่วยตรวจรับ กองคลัง	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
	/ผู้อนุมัติ/ประมาณการยื่น/ระยะเวลาการได้ ได้รับเงิน/ระยะเวลาการส่งใช้เงิน/เงิน คงเหลือถูกต้องหรือไม่ ๓.) ตรวจสอบรายจ่ายจ่ายตามบัญชี กับหลักฐานการจ่ายเงินที่ต้องจ่าย และการ อนุมัติให้ตั้งรายจ่ายจ่าย ๔.) ตรวจสอบเงินนอกงบประมาณ ประเภทต่างๆ ตามบัญชีแยกประเภท กับ ทะเบียนคุมเงินรับฝากพร้อมจัดทำ รายละเอียด ๕.) ตรวจสอบเงินสะสม ๕.๑ กรณีมีการจ่ายขาดเงินสะสมต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์การจ่ายขาดเงินสะสม และต้องได้รับการอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ๕.๒ ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมเงินสะสมตาม บัญชีแยกประเภทกับทะเบียนเงินยืมเงิน สะสมพร้อมทั้งตรวจสอบการส่งใช้คืนเงินยืม ว่าถูกต้องครบถ้วน เป็นไป	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนอง แวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แวววงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ๓.จำเริญตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาที่ตรวจสอบ และเรื่องที่จะ ตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเห็นของ นายกเทศมนตรีตำบล หนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอใบตรวจการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	ตามสัญญาการยืมเงินหรือไม่ - ตรวจสอบงบการเงิน ๑.) งบแสดงฐานะการเงิน การตรวจสอบการจัดทำงบประมาณแสดงฐานะการเงินว่ามีการแสดงรายละเอียดของบัญชีต่างๆ ครบถ้วนถูกต้อง วิเคราะห์งบแสดงฐานะการเงิน และงบประมาณการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ นำผลการประเมินและวิเคราะห์รายการผิดปกติและเป็นการจ่ายเฉพาะกรณี หรือเป็นรายการที่มีสาระสำคัญและมีโอกาสเกิดข้อผิดพลาดมาก เช่น จำนวนเงินมาก มีปริมาณมากแต่มีผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ หรือมีโอกาที่จะหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามระเบียบฯ เช่น การจ่ายขาดและการยืมเงินสะสม เป็นต้น โดยดูความสมเหตุสมผลของการจ่ายการปฏิบัติตามระเบียบหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แวววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเริญตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๒.) งบทรัพย์สิน ตรวจสอบรายละเอียดทรัพย์สินที่ได้รับการจำหน่ายในงวดปัจจุบัน นำมาบันทึกรายการครบก้นถูกต้องทุก๓.) งบหนี้สิน ตรวจสอบรายละเอียดเงินกู้และสัญญากู้ และการส่งเงินกู้ตามสัญญา ๔.) งบเงินสะสม ตรวจสอบการบันทึกรายการยกมาจากวงลดการเงินก่อน การรับ - จ่าย ที่เกิดขึ้นในงวดปัจจุบัน และยอดเงินคงเหลือยกไปในงวดการเงินต่อไป ๓. การตรวจสอบด้านการบริหารงานพัสดุ ๑.) ตรวจสอบรายการการกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีว่าอยู่ในแผนการดำเนินการหรือไม่ ๒.) แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง มีกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนการดำเนินการอย่างชัดเจน หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๓.) ตรวจสอบรายการที่เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ หากไม่เป็นไปตามแผนเพราะเหตุใด (เน้นตรวจสอบรายการการเบิกตัดปีหรือรายจ่ายค้างจ่าย) ๔.) รายงานขอซื้อของจ้าง ๔.๑ ในรายงานขอซื้อของจ้าง ได้ระบุผลรายละเอียดของพัสดุวงเงิน ราคาซื้อครั้งหลังสุด ระยะเวลาวิธีการจัดหา การแต่งตั้งและทำหน้าที่ของคณะกรรมการครบถ้วนและมีเอกสารในการพิจารณาอนุมัติหรือไม่ ๔.๒ วิธีการขอซื้อ/จ้าง ถูกต้องและเหมาะสมหรือไม่การกำหนดระยะเวลาให้ผู้รับจ้างดำเนินการ เหมาะสมหรือไม่ ๔.๓ วงเงินจัดซื้อ/จ้าง เป็นไปตามข้อศกบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกรตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๕.) ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินดำเนินการเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ๖.) การทำสัญญาและหลักประกันสัญญา ๖.๑ ตรวจสอบเอกสารสัญญาหรือข้อตกลงว่าปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ ๖.๒ พิจารณาเหตุผลความจำเป็นในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาว่าเหมาะสมหรือมีความจำเป็นหรือไม่ ๖.๔ ตรวจสอบทะเบียนเงินมัดจำเงินประกันสัญญา ๗.) การตรวจรับพัสดุ ๗.๑ ตรวจสอบว่าผู้รับจ้าง/ขาย ได้ส่งมอบพัสดุตามกำหนดในสัญญาหรือข้อตกลงหรือไม่ กรณีส่งมอบพัสดุล่าช้ามีค่าปรับหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง ๒.นางวันิตา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเริญตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๗.๒ ตรวจสอบสังเกตการณ์งานก่อสร้างตามสัญญาจ้างว่าการก่อสร้างนั้นๆ โดยทดสอบการมีอยู่จริง ครบถ้วนถูกต้องของการจัดหาพัสดุ ๘.) ความชำรุดบกพร่อง ๘.๑ มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการตรวจสอบความชำรุดความบกพร่องของพัสดุหรือไม่ และมีการคืนหลักประกันสัญญา ก่อนครบกำหนดเวลาของสัญญา หรือไม่ ๘.๒ ตรวจสอบว่า ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุ อย่างไร ๙. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิตา แววงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเอนตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลัง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในในจริยธรรมการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในภายใต้มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ ๑. ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ ๒. สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเริญตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวนุทยา บำรุงกุล)

รองปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง

(ลงชื่อ)

ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ

(นายสมหวัง ตอมรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองช่าง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. การตรวจสอบด้านงบประมาณ ๑.๑ สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ หรือไม่เพียงใด ๑.๒ พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการต่างๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการประจำปีหรือไม่ เพียงใด ๒. การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ๒.๑ ตรวจสอบว่า อปท.ใช้แผนพัฒนาห้าปีเป็นแนวทางในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมหรือไม่ ๒.๒ ตรวจสอบว่า อปท.จัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แวววงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแขวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองช่าง

หน่วยตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	วิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ ถูกต้องตามหมวดรายจ่ายหรือไม่ ๒.๓ ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินเดือนของ อบท. เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่ ๒.๔ ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย ตรวจสอบการโอน/การเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่าย/การแก้ไขชี้แจง/การได้รับอนุมัติ เป็นไปตามระเบียบวิธีการงบประมาณหรือไม่ และสอดคล้องกับสมุดคุมยอดงบประมาณรายจ่าย หรือทะเบียนรายจ่ายเพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายอยู่ในขอบเขตของงบประมาณ (กรณีมีการจ่ายเงินเกินงบประมาณให้บันทึกขอคำชี้แจงเป็นหลักฐาน)	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอเสนาพร จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

กองช่าง

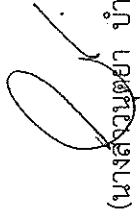
หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๒.๕ ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและหลักฐานการจ่ายเงินเข้าสู่สมุดเงินสดจ่าย (โดยการทดสอบ) รวมทั้งทดสอบการรวมเลขและผ่านรายการจากสมุดเงินสดจ่ายเข้าผ่านรายการ มาตราฐาน ๒ และผ่านไปยังบัญชีแยกประเภทที่เกี่ยวข้อง ๓. การตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุ ๓.๑ ตรวจสอบรายการที่เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ หากไม่เป็นไปตามแผนเพราะเหตุใด (เน้นตรวจสอบรายการเบิกตัดปีหรือรายจ่ายค้างจ่าย) ๓.๒ การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา - มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบรับมอบพัสดุระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง/ตรวจรับพัสดุ กับเจ้าหน้าที่พัสดุหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอใบตรวจการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองช่าง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<u>๔.งานก่อสร้าง</u> ๔.๑ การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร ๔.๒ การควบคุมงานก่อสร้าง <u>๕. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</u> - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรฐานการ ตรวจสอบภายในจริยธรรมการปฏิบัติงานการ ตรวจสอบภายในภายใต้ มาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาที่ตรวจสอบ และเรื่องที่จะ ตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเห็นของ นายกเทศมนตรีตำบล หนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองช่าง

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ ๒. สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอ หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน นางวนิดา แวงวงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓. จำเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ (นางสงวนนุทยา บำรุงกุล)
 (ลงชื่อ)  ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ (นายสมหวัง ตอนรัมย์ย์)
 รองปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง รักษาราชการแทน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง
 ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองการศึกษา

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	๑.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑.๑ ตรวจสอบการดำเนินการโครงการ/กิจกรรมในเทศบาลโดยผู้ตรวจการประจำปีว่าดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ๑.๒ ตรวจสอบค่าใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อปท. ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองการศึกษา

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในจริยธรรมการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในภายในใต้ มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง ๒.นางวนิดา แวววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแขง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองการศึกษา

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	๑. ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ ๒. สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกรตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขง

เทศบาลตำบลหนองแขวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอขบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองการศึกษา

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านปากช่อง/บ้านหนองแขวง/บ้านหนองไก่อ/บ้านหนองหว้า/บ้านหนองตาเยา/บ้านศรีทนายท/บ้านราษฎร์รักแดน/บ้านแท่นทัพไทย/บ้านผไทรวมพล ๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๒. การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๓. การจัดทำงบประมาณการเงินว่ามี การแสดงรายละเอียดของบัญชีต่างๆ ครบถ้วนถูกต้อง	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขวง ๒.นางวนิดา แวงวงศ์ หัวหน้าที่ตรวจสอบภายใน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเอนตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขวง

เทศบาลตำบลหนองแขวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอขบเซตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองการศึกษา

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในจริยธรรมการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในภายใต้มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขวง ๒.นางวนิดา แวงวงศ์ หัวหน้าที่ตรวจสอบภายใน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเอนตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอใบขอการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองการศึกษา

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	๑. ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ ๒. สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แวงวงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

(ลงชื่อ)

(นางสาวนุทยา บำรุงกุล)

รองปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง

(ลงชื่อ)

(นายสมหวัง ดอนรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอใบขอการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองสวัสดิการสังคม

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	<u>๑. งานงานบริหารงานทั่วไป</u> ๑.๑ การจัดทำโครงการต่างๆ ๑.๒ ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและหลักฐานประกอบ ว่าได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่ <u>๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</u> - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในจริยธรรมการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในภายใต้มาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอลำหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองสวัสดิการสังคม

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	๑. ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ ๒. สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.จำเริญตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ (นางสาวนุทยา บำรุงกุล)
 (ลงชื่อ)  ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ (นายสมหวัง ดอนรัมย์)
 รองปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง
 นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแขง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอใบตรวจการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<u>งบประมาณบริหารทั่วไป</u> ๑.๑ ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ ๑.๒ ตรวจสอบการดำเนินการโครงการ/กิจกรรมในเทศบาลปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่ได้ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ <u>๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</u> - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในในจริยธรรมการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในภายใต้ มาตรา ๗๙ แห่ง	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแขง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันตา แวงวงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกัน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาที่ตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเหมาะสมและ เพียงพอหรือไม่ ๑. ตรวจสอบผลการติดตามและรายงาน การประเมินการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ ๒. สอบทานการจัดทำรายงานการ ติดตามและประเมินผลการควบคุม ภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้ เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวนิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ๓.จำเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบ และเรื่องที่จะ ตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเห็นของ นายกเทศมนตรีตำบล หนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	สถานีอนามัยบ้านหนองตาเยา/สถานีอนามัยบ้านหนองหัว ๑.การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๒. การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี ๓. การจัดทำงบประมาณการเงินว่ามี การแสดงรายละเอียดของบัญชีต่างๆ ครบถ้วนถูกต้อง ๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในจริยธรรม	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายละเอียดประกอบขอใบตรวจการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ภายใต้ มาตรฐานฯ แห่งพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ ๑. ตรวจสอบผลการติดตามและรายงาน การประเมินการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ ๒. สอบทานการจัดทำรายงานการ ติดตามและประเมินผลการควบคุม ภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้ เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑.นางสาวนุทยา บำรุงกุล รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๒.นางวันิดา แววงศ์ หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ๓.เจ้าเอกตระกูล เอี่ยมศิริ หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	- (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ระยะเวลาตรวจสอบ และเรื่องที่จะ ตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเห็นของ นายกเทศมนตรีตำบล หนองแวง

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ

(นางสาวนุทยา บำรุงกุล)

(นายสมหวัง ตอนรัมย์)

รองปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง รักษาการแทน
 ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง